

Diferenças temporárias com impacto no patrimônio líquido				
Efeito da adoção do NBC TG 48	(3.071)	(4.423)	(15.935)	(22.963)
Ajuste acumulado da conversão de investidas	2.048	2.949	2.198	3.165
Ajuste acumulado de plano de pensão	(97)	(139)	1.600	2.305
	(1.120)	(1.613)	(12.137)	(17.493)
Total das diferenças temporárias passivas	(8.812)	(10.064)	(15.675)	(22.587)

	Controladora			
	2021		2020	
	Imposto de renda	Contribuição social	Imposto de renda	Contribuição social
Diferenças temporárias com impacto no resultado:				
Provisão para perdas no contas a receber	325	469	392	565
Provisão para perdas nos estoques	242	348	242	348
Provisão para contingências	156	225	199	287
Ajuste a valor justo	(8.775)	(3.159)	-	-
Efeitos da adoção NBC TG 06 (R3)	(5.986)	(8.619)	(4.371)	(6.294)
	(14.038)	(10.736)	(3.538)	(5.094)

Diferenças temporárias com impacto no patrimônio líquido				
Efeito da adoção do NBC TG 48	(3.071)	(4.423)	(15.935)	(22.963)
Ajuste acumulado da conversão de investidas	2.048	2.949	2.198	3.165
Ajuste acumulado de plano de pensão	(97)	(139)	1.600	2.305
	(1.120)	(1.613)	(12.137)	(17.493)
Valor líquido	(15.158)	(12.349)	(15.675)	(22.587)

28. Lucro por ação (básico e diluído)

Lucro básico por ação

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

O cálculo do lucro líquido por ação para os períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 está demonstrado a seguir:

	2021	2020
Lucro líquido do exercício	184.814	170.111
Quantidade de ações (Nota 18)	87.114.193	87.114.193
Lucro por ação - básico e diluído - R\$	2,12	1,95

Lucro diluído por ação

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais com efeitos diluidores.

Conforme divulgado na Nota 14, a SUDAM possui a prerrogativa de optar pela conversão de até 15% do valor de cada parcela de amortização do montante subscrito pago semestralmente, em ações ordinárias ou preferenciais a seu critério. Caso a SUDAM venha a optar pela conversão de parcelas vindencas em ações ordinárias, essas teriam efeitos diluidores, os quais em 31 de dezembro de 2021, seriam os seguintes:

	2021	2020
Lucro líquido do período	184.814	170.111
Quantidade de ações (Nota 20)	87.114.193	87.114.193
Ações com potencial diluidor (Nota 14)	1.635.750	2.596.650
	88.749.943	89.710.843
Lucro por ação - diluído - R\$	2,08	1,90

Até a data base dessas demonstrações contábeis nenhuma opção por conversão foi feita por parte da SUDAM.

29. Informações por segmento

Avaliação das informações por segmento

Em função da concentração de suas atividades, substancialmente, na produção de fios e cabos elétricos, o Grupo está organizado e é gerenciado em uma única unidade de negócio. O diverso mix de produtos e soluções que incluem condutores de energia de alumínio nu, cabos multiplexados e cabos, fios e cabos nus e revestidos de cobre, e ainda vergalhões de alumínio e ligas para atender o mercado para fins elétricos e siderurgia, não são controlados e gerenciados pela administração como segmentos independentes, sendo os resultados do Grupo acompanhados, monitorados e avaliados de forma integrada na forma de um único segmento.

30. Plano de pensão

Política contábil

A Companhia, por meio da controlada no exterior Alubar Canada participa de planos de pensão, administrados por entidade fechada de previdência privada, que provêm a seus empregados sindicalizados benefícios pós-emprego.

O passivo com relação aos planos de benefício definido é o valor presente da obrigação de benefício definido na data do balanço, menos o valor justo dos ativos do plano. A obrigação de benefício definido é calculada anualmente por atuários independentes, com o método da unidade de crédito projetada. O valor presente da obrigação de benefício definido é determinado mediante o desconto das saídas futuras estimadas de caixa, usando-se taxas de juros condizentes com os rendimentos de mercado, as quais são denominadas na moeda em que os benefícios serão pagos e têm prazos de vencimento próximos daqueles da respectiva obrigação do plano de pensão.

A taxa de desconto em 31 de dezembro de 2021, foi determinada de acordo com a nota educacional revisada intitulada "Estabelecimento da premissa relativa à taxa de desconto contábil para planos de pensão e benefícios pós-emprego" emitidos pelo Instituto Canadense de Atuários em 15 de dezembro de 2020 e usando a "Curva de Taxa de Desconto Contábil Fiera ICA Capital" em 31 de dezembro de 2021.

Ganhos e perdas decorrentes de mudanças nas premissas atuariais e plano de pensão são reconhecidos em "Ajustes de avaliação patrimonial", no período em que ocorrerem.

As contribuições são reconhecidas como despesa de benefícios a empregados, quando são devidas. Contribuições pagas antecipadamente são reconhecidas como um ativo na proporção em que um reembolso em dinheiro ou redução dos pagamentos futuros estiver disponível.

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía R\$ 42.110 referente ao valor justo dos ativos do plano definido como sendo o menor dentre: (a) o superávit no plano de benefício definido; e (b) o teto de ativo (asset ceiling), determinado pela aplicação da taxa de desconto. Adicionalmente, a Companhia possuía ainda R\$ 31.722 referente ao valor presente das obrigações atuariais (R\$ 54.977 em 2020), registrado no passivo não circulante.

31. Cobertura de seguros

Em 31 de dezembro de 2021, a cobertura de seguros da Companhia contra riscos operacionais totalizou R\$ 832.507 (R\$ 578.063 em 2020), R\$ 986.790 para danos materiais (R\$ 921.130 em 2020), R\$ 166.056 para lucros cessantes (R\$ 133.721 em 2020) e R\$ 130.000 para responsabilidade civil de diretores e administradores (R\$ 80.000 em 2020).